

RÅDSMÖTE**Datum**
2014-05-08**Mötesdatum**
2014-05-23**Finansiella mål, årsavgift och budgetram för 2015****Finansiella mål**

Mälardalsrådets styrelse beslutade 2011 om finansiella mål för föreningen. Styrelsen angav då det finansiella målet att det egna kapitalet bör täcka 1 års fasta kostnader (personalkostnader, hyresavtal samt övriga avtal) för att på ett betryggande sätt kunna hantera en eventuell framtida avveckling av Mälardalsrådet.

I enlighet med de stadgar som gäller för Mälardalsrådet sedan 1 juni 2012 ska finansiella mål fastställas av rådsrådet. Så har dock inte skett vid rådsrådet 2013.

De förtroendevalda revisorerna har vidare pekat på att uppfyllelsen av de finansiella målen skulle kunna påverka styrelsens ekonomiska handlingsutrymme och beaktas vid fastställande av budgetramen.

Kostnaderna för fast personal 2014 bedöms uppgå till cirka 5,3 miljoner kr. Lokalkostnaderna per helår uppgår till 700 000 kr. Övriga fasta kostnader per helår kan uppskattas till cirka 400 000 kr. De fast kostnaderna under 1 års tid bedöms således sammantaget uppgå till cirka 6,4 miljoner kr.

Det egna kapitalet uppgår på balansdagen 2013-12-31 till 6 377 931 kr. Förslag har lagts fram till rådsrådet om att, med beaktande av överskottet 2013, utöka budgetramen 2014 med 450 000 kr destinerade för fortsatt arbete med kreativa näringar. Förutsatt detta beslut så uppgår då det egna kapitalet till drygt 5,9 miljoner kr.

Det finansiella mål som styrelsen fastställde 2011 om ett eget kapital för att täcka 1 års fasta kostnader måste utifrån det angivna motivet bedömas vara tilltaget med relativt bred marginal. Personalkostnaderna bör sannolikt kunna hanteras med mindre kostnader än 1 års löner för hela kanslipersonalen, uppsägningstiden för förhyrda lokaler är 9 månader och uppsägningstiden för andra avtal varierar, men genomsnittstiden får bedömas som kortare än 1 år.

Finansiella mål för att på ett enkelt och betryggande sätt klara en eventuell avveckling av föreningen kan således sättas på en något lägre nivå än summan av de fast kostnaderna under ett helår.

Med anledning av ovanstående föreslås att utgångspunkten för de finansiella målen för 2015 alltså är ett eget kapital för föreningen som på ett betryggande sätt hanterar avvecklingskostnader vid en eventuell framtida avveckling av föreningen. Dessa kostnader schabloniseras till 90 procent av nuvarande fasta kostnader under 1 år. Det betyder för 2015 att det egna kapitalet på balansdagen ska uppgå till 5,9 miljoner kronor. Detta mål får anses vara satt med god marginal utifrån det angivna syftet.

Medlemsavgift

Medlemsavgiften består dels av en grundavgift, dels av en rörlig avgift baserad på antalet invånare.

I fast grundavgift betalar Stockholms stad och Stockholms läns landsting vardera 375 000 kr per år. Uppsala kommun, Eskilstuna kommun, Västerås stad, Örebro kommun samt Landstinget i Uppsala län, Landstinget Sörmland, Landstinget Västmanland och Örebro läns landsting vardera 225 000 kr i grundavgift per år.

Den fasta grundavgiften för övriga medlemmar uppgår till 50 000 kr. Medlemmar med färre än 20 000 invånare betalar halv grundavgift.

Den rörliga avgiften är 0,85 kr/invånare.

Associerade medlemmar betalar 25 procent av den fasta och rörliga avgiften sammantaget.

Budgetram

Vid fastställandet av budgetramen beaktas att Mälardalsrådet uppfyller de finansiella målen och att dessa vare sig nämnvärt underskrids eller överskrids. Av det skälet bör budgetramen fastställas utifrån i dagsläget troliga intäkter, d.v.s. medlemsavgifter samt övriga intäkter.

Medlemsavgifterna beräknas till 10 303 000 kronor kr. De övriga intäkterna består av finansiella intäkter och bidrag uppskattade till 820 000 kr, varav 423 000 kr avser återföring av periodiseringsfond. Budgetramen fastställs således till 11 123 000 kr.

Styrelsen föreslår rådmötet besluta

- att** fastställa finansiella mål enligt ovan
- att** fastställa medlemsavgift för 2014 enligt ovan
- att** fastställa budgetramen för år 2014 till 11 123 000 kronor.